

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: P. DUSSMANN EESTI Osäühing

registrikood: 10068915

tänavanimi: Mustamäe tee

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6517470

faks: +372 6517471

e-posti aadress: dussmann@dussmann.ee

veebilehe aadress: www.dussmann.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	19
Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

P. Dussmann Eesti OÜ on Dussmann Group-i kuuluv ettevõte, kes tegutseb Eesti alates aastast 1996.

Ettevõtte on tegev neljas valdkonnas osutades puhastus-, turva- ja tootlusteeneid ning hoonete tehnohooldusteenust üle Eesti.

2019. aastal kindlustas P. Dussmann Eesti OÜ oma turuosa kõikides valdkondades.

Kuna tegu on tööjõumahukate teenustega on järjest keerulisem kvalifitseeritud tööjõu leidmine kõigis valdkondades.

Kahekümne neljanda tegevusaasta eesmärgiks on ettevõtte edasine kasv.

Anella Stimmer

Juhatuse liige

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2019	2018
Maksevõime kordaja	0,91	0,81
Võlakordaja	0,86	0,89
Varade käibesagedus	4,14	4,01
Käibe puhasrentaablus (%)	1,10	1,87
Varade puhasrentaablus ROA (%)	4,56	7,50

Suhtarvude metoodika on järgmine:

Maksevõime kordaja: käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja: kohustused kokku/bilansimaht

Varade käibesagedus: müügitulu/keskmine koguvara

Käibe puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu*100%

Varade puhasrentaablus (ROA): puhaskasum/keskmine koguvara*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	938 874	704 051	2
Nõuded ja ettemaksed	1 877 837	1 590 045	3
Varud	132 813	86 215	4
Kokku käibevarad	2 949 524	2 380 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	855 420	925 344	6
Immateriaalsed põhivarad	5 780	1 614	7
Kokku põhivarad	861 200	926 958	
Kokku varad	3 810 724	3 307 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	824 569	566 497	8,10,18
Võlad ja ettemaksed	2 405 968	2 336 691	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 230 537	2 903 188	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 186	36 548	8
Kokku pikaajalised kohustised	50 186	36 548	
Kokku kohustised	3 280 723	2 939 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	82 702	82 702	12
Ülekurss	2 645 570	2 645 570	
Kohustuslik reservkapital	2 748	2 748	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 363 487	-2 600 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 468	236 783	
Kokku omakapital	530 001	367 533	
Kokku kohustised ja omakapital	3 810 724	3 307 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	14 749 885	12 659 307	13
Muud äritulud	324 154	319 067	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 591 449	-4 578 264	15
Mitmesugused tegevuskulud	-633 095	-608 339	16
Tööjõukulud	-8 334 211	-7 270 497	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-336 346	-271 415	6,7
Muud ärikulud	-20	-2	
Ärikasum (kahjum)	178 918	249 857	
Intressitulud	45	34	
Intressikulud	-16 495	-13 108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 468	236 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 468	236 783	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	178 918	249 857	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	338 346	271 415	6,7
Kokku korrigeerimised	338 346	271 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-287 792	-454 929	3
Varude muutus	-46 598	-2 498	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	69 277	531 480	11
Laekunud intressid	45	34	
Makstud intressid	-8 973	-13 108	
Kokku rahavood äritegevusest	243 223	582 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-257 510	-493 824	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	21 900	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235 610	-493 824	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	250 000	0	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 790	-13 357	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	227 210	-13 357	
Kokku rahavood	234 823	75 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	704 051	628 981	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	234 823	75 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	938 874	704 051	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	82 702	2 645 570	2 748	-2 600 270	130 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)				236 783	236 783
31.12.2018	82 702	2 645 570	2 748	-2 363 487	367 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)				162 468	162 468
31.12.2019	82 702	2 645 570	2 748	-2 201 019	530 001

Lisa 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.Dussmann Eesti OÜ 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded on korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 409 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinaid ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Immateriaalne põhivara	5 aastat
------------------------	----------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	15 334	19 445
Arveldusarve	923 540	684 606
Kokku raha	938 874	704 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 609 106	1 609 106	
Ostjatelt laekumata arved	1 613 648	1 613 648	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 542	-4 542	
Nõuded seotud osapoolte vastu	109	109	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 904	4 904	5
Muud nõuded	176 971	176 971	
Ettemaksed	86 747	86 747	
Tulevaste perioodide kulud	86 566	86 566	
Muud makstud ettemaksed	181	181	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 877 837	1 877 837	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 365 683	1 365 683	
Ostjatelt laekumata arved	1 370 519	1 370 519	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 836	-4 836	
Nõuded seotud osapoolte vastu	174	174	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 811	2 811	5
Muud nõuded	160 950	160 950	
Ettemaksed	60 427	60 427	
Tulevaste perioodide kulud	56 155	56 155	
Muud makstud ettemaksed	4 272	4 272	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 590 045	1 590 045	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Materjal	49 985	36 270
Toiduained	82 828	49 945
Kokku varud	132 813	86 215

Varude allahindlust 2018 ja 2019.aastal pole toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	170 697	0	148 837
Üksikisiku tulumaks	0	115 897	0	92 272
Erisoodustuse tulumaks	0	1 873	0	830
Sotsiaalmaks	0	350 836	0	317 488
Kohustuslik kogumispension	0	14 224	0	12 539
Töötuskindlustusmaksed	0	22 203	0	20 041
Ettemaksukonto jääk	4 904		2 811	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 904	675 730	2 811	592 007

Ettemaksukonto jääk: lisa 3

Maksuhaldur ei ole aastatel 2018-2019 ettevõttes läbi viinud maksurevisjoni.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul

maksudeklaratsioonide esitamise tähtaegadest ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	243 308	107 221	1 410 678	1 761 207	516 005	2 277 212
Akumuleeritud kulum	-146 163	-78 520	-847 961	-1 072 644	-279 224	-1 351 868
Jääkmaksumus	97 145	28 701	562 717	688 563	236 781	925 344
Ostud ja parendused	66 499	11 859	179 349	257 707	31 859	289 566
Amortisatsioonikulu	-31 841	-15 467	-204 145	-251 453	-82 789	-334 242
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 716			-24 716	-532	-25 248
31.12.2019						
Soetusmaksumus	195 160	119 080	1 590 027	1 904 267	546 132	2 450 399
Akumuleeritud kulum	-88 073	-93 987	-1 052 106	-1 234 166	-360 813	-1 594 979
Jääkmaksumus	107 087	25 093	537 921	670 101	185 319	855 420

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Masinad ja seadmed	40 000
Transpordivahendid	37 333
Muud masinad ja seadmed	2 667
Muud materiaalsed põhivarad	2 224
Kokku	42 224

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	18 154	18 154
Akumuleeritud kulum	-16 540	-16 540
Jääkmaksumus	1 614	1 614
Ostud ja parendused	6 269	6 269
Amortisatsioonikulu	-2 103	-2 103
31.12.2019		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-18 644	-18 644
Jääkmaksumus	5 780	5 780

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ekskavaator-laadur VENIERI VF8.23E (intressimäär aastas Euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	24 186	8 111	16 075	
Traktor McCormick GM45 (Intressimäär aastas euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	12 362	4 146	8 216	
Rataslaadur Volvo L 25F (Intressimäär aastas euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 29.02.2024) EUR	33 690	7 795	25 895	
Kapitalirendikohustised kokku	70 238	20 052	50 186	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ekskavaator-laadur VENIERI VF8.23E (intressimäär aastas Euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	32 114	7 928	24 186	
Traktor McCormick GM45 (Intressimäär aastas euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	16 414	4 052	12 362	
Kapitalirendikohustised kokku	48 528	11 980	36 548	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	93 869	59 687
Kokku	93 869	59 687

Lisa 6, 10

Liisinglepingutes toodud tingimuste täitmisel ning liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel läheb liisinguvõtjale üle liisingesemete omandiõigus.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	184 208	224 472

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Dussmann Stiftung & Co.KGaA (EUR)(Intressimäär 0,9%/360)	804 517	804 517			18
Lühiajalised laenud kokku	804 517	804 517			
Kapitalirendikohustised kokku	70 238	20 052	50 186	0	8
Laenukohustised kokku	874 755	824 569	50 186	0	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Dussmann Stiftung & Co.KGaA (EUR)(Intressimäär 0,9%/360)	554 517	554 517			18
Lühiajalised laenud kokku	554 517	554 517			
Kapitalirendikohustised kokku	48 528	11 980	36 548	0	8
Laenukohustised kokku	603 045	566 497	36 548	0	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	402 264	402 264	
Võlad töövõtjatele	800 148	800 148	
Maksuvõlad	675 730	675 730	5
Saadud ettemaksed	2 297	2 297	
Muud võlad grupiettevõtjatele	525 529	525 529	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 405 968	2 405 968	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449 590	449 590	
Võlad töövõtjatele	784 593	784 593	
Maksuvõlad	592 007	592 007	
Saadud ettemaksed	1 014	1 014	5
Muud võlad grupiettevõtjatele	509 487	509 487	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 336 691	2 336 691	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	82 702	82 702
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 749 885	12 659 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 749 885	12 659 307
Kokku müügitulu	14 749 885	12 659 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	6 760 135	5 744 321
Turvateenused	1 288 023	1 289 701
Toitlustusteenused	4 640 114	4 130 845
Kinnisvara tehnohooldusteenused	2 061 613	1 494 440
Kokku müügitulu	14 749 885	12 659 307

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
PRIA hüvitised	266 309	249 714
Töötukassa hüvitised	2 769	9 965
Muud	55 076	59 388
Kokku muud äritulud	324 154	319 067

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	3 286 686	2 231 449
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 382 752	1 565 543
Üür ja rent	137 219	67 870
Kommunaalkulud	241 417	223 332
Sidekulud	40 421	37 952
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	194 815	159 066
Tööriided ja töökaitsevahendite soetuskulud	25 001	29 274
Väikevahendite ostukulud	51 292	46 384
Hooldus ja remondikulud	79 353	54 249
Kütusekulud	108 211	97 687
Muud	44 282	65 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 591 449	4 578 264

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	46 988	45 031	
Mitmesugused bürookulud	25 029	22 079	
Lähetuskulud	5 187	2 634	
Sõidukite ülalpidamiskulud	55 427	53 641	
Sidekulud	5 763	5 171	
Personaliotsingu ja koolituskulud	11 768	14 428	
Juriidilise konsultatsioonikulud	32 978	27 729	
Raamatupidamise ja audiitorkontrollikulud	39 995	48 337	
Muud kulud	104 277	90 720	
Kindlustuskulud	10 141	9 361	
Kütusekulud	21 754	23 069	
Soetused Dussmann grupi ettevõtelt	273 788	266 139	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	633 095	608 339	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 241 280	5 363 969
Sotsiaalmaksud	2 092 931	1 906 528
Kokku tööjõukulud	8 334 211	7 270 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	768	588
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	768	588
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dussmann Service Holding GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Dussmann AG&CoKGaA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	109	1 330 046	174	1 064 004

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	273 788	52 726	266 139	72 170

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	85 964	84 027

Seotud osapooled lisad 3,10,11,16

Grupisiselt soetati ja müüdi 2018 ja 2019.aastal ainult teenuseid.

Juhtkonna liikmetega seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad kohustiste real summas

1064004 EUR, seisuga 31.12.2018 sisaldub laen summas 554517 EUR ja seisuga 31.12.2019 summas 1330046 EUR, sisaldub laen summas 804517 EUR.

Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2019 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 281013 EUR võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2020. aastal, kuna 2020. aasta märtsikuus emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2020

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANELLA STIMMER	Juhatuse liige	23.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

P. Dussmann Eesti OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt P. Dussmann Eesti OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanoetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanoetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

23. märts 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

P. DUSSMANN EESTI Osaühing (registrikood: 10068915) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	23.03.2020
RANDO RAND	Vandeaudiitor	23.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 363 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 468
Kokku	-2 201 019

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 363 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 468
Kokku	-2 201 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	6760135	45.83%	Jah
Muu toitlustamine	56291	4640114	31.46%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	2061613	13.98%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	1288023	8.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dussmann Service Holding GmbH		Saksamaa	82701 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517470
Faks	+372 6517471
E-posti aadress	dussmann@dussmann.ee
Veebilehe aadress	www.dussmann.ee